

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 5015
Data da Entrega: 28/01/2020
Unidade Gestora: 001315 - CAMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA
Período: QUARTO TRIMESTRE Ano de Referência: 2019
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 05502519520

Emitido em: 28/01/2020



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Cumprindo determinações contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar nº 04, de 12 de novembro de 1990 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e em atendimento ao cronograma de trabalho da Assessoria de Controle Interno, procedemos a auditoria na Câmara Municipal e a análise dos balancetes do 4º TRIMESTRE de 2019, tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

Presidente: PAULO JOSÉ ANDRADE DO NASCIMENTO

Período: 01/10/2019 á 31/12/2019.

2 – CAMPO DA AUDITORIA

2.1 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

2.1.1 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

2.1.1.1. – RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita e a despesa para o Exercício de 2019 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 1.360.000,00 (um milhão, trezentos e sessenta mil reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			ACUMULADO
		OUT	NOV	DEZ	
1000.00.00	RECEITA				JAN A DEZ
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	107.516,91	107.516,91	107.516,97	1.290.202,98
1713.01.00	Receita Extraordinária	107.516,91	107.516,91	107.516,97	1.290.202,98
1713.01.00	Receita Extraordinária	107.516,91	107.516,91	107.516,97	1.290.202,98
		107.516,91	107.516,91	107.516,97	1.290.202,98

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	1.320.000,00	167.000,00	165.000,00	1.322.000,00
CAPITAL	40.000,00	6.000,00	8.000,00	38.000,00
TOTAL	1.360.000,00	173.000,00	173.000,00	1.360.000,00



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	-	66.031,56	40.705,55	767.817,11
Obrigações Patronais – INSS	-	1.437,86	16.861,70	176.299,56
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	321,37	7.688,12	7.223,93	310.673,68
DESPESAS DE CAPITAL				-
Equipamento e Material Permanente	(5.440,00)	-	(130,00)	17.570,00
Obras e Instalações		-	(457,56)	19.340,44
TOTAL				1.291.700,79

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	62.891,56	79.243,12	62.891,56	767.817,11
Obrigações Patronais – INSS	13.836,15	13.836,15	18.557,70	176.299,56
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	26.457,63	28.885,67	38.585,13	310.673,68
DESPESAS DE CAPITAL				-
Equipamento e Material Permanente	(5.570,00)	-	-	17.570,00
Obras e Instalações		-	-	19.340,44
TOTAL				1.291.700,79

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	321,37	103.185,34	103.185,34	102.050,61
NOVEMBRO	75.157,54	121.964,94	121.964,94	55.243,21
DEZEMBRO	64.791,18	120.034,39	120.034,39	-
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	(5.440,00)	(5.570,00)	(5.570,00)	587,56
NOVEMBRO	-	-	-	587,56
DEZEMBRO	(587,56)	-	-	-
TOTAL				-

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada

Empenhada R\$ 1.291.700,79
 Liquidada R\$ 1.291.700,79
 Paga R\$ 1.291.700,79
 A pagar R\$ 0,00

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	20.332,43	20.332,42
NOVEMBRO	22.590,25	20.332,42
DEZEMBRO	20.926,43	21.219,34

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2019, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	-	25.092,44	25.092,44
NOVEMBRO	-	12.902,24	12.902,24
DEZEMBRO	-	-	-



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.3 – AUDITORIA PATRIMONIAL

2.3.1 – Bens Móveis

Os bens móveis da Câmara Municipal estão em boas condições, no entanto apresentam as plaquetas com o número do patrimônio.

No livro de Bens encontram-se o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, assim como, os bens adquiridos em anos anteriores.

MESES	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE
OUTUBRO	(5.570,00)
NOVEMBRO	-
DEZEMBRO	-
ACUMULADO JAN A DEZ	17.570,00

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

2.3.3 – Almoxarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoxarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.

2.3.4 - Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, NÃO foram efetuadas no 4º TRIMESTRE de 2019, as obras e reformas.

2.3.5 - Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.

2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

2.4.1 – Despesas com Pessoal

Na Câmara Municipal os funcionários são comissionados e efetivos, todos recolhem para o INSS.

2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 4º TRIMESTRE de 2019 a mesma somaram a importância de R\$ 540.000,00 (quinhentos e quarenta mil reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	45.000,00
NOVEMBRO	45.000,00
DEZEMBRO	45.000,00
ACUMULADO JAN A DEZ	540.000,00

2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 4º TRIMESTRE de 2019.



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.4.3 - Contratos

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saldo Orçamentário à época da celebração, a Fonte de Recursos e o Programa/ Ação, todos os itens estão indicados.

2.4.4 - Conclusão

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Divina Pastora, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais.

O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Câmara Municipal de Divina Pastora, 31 de dezembro de 2019.



VERJÂNIO JOSÉ MENEZES
CONTROLE INTERNO
CPF 517.006.705-49